

LOTOS Raport Roczny 2011 / Dane finansowe / Skonsolidowane sprawozdanie finansowe / Dodatkowe informacje i objaśnienia / 36. Rezerwy

36. Rezerwy

w tysiącach złotych	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
Rezerwy długoterminowe		
Rezerwa na rekultywację ⁽¹⁾	60.324	40.986
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	115.914	95.370
Rezerwa na Morskie Kopalnie Ropy	222.586	186.350
Pozostałe rezerwy	280	416
Razem rezerwy długoterminowe	399.104	323.122
Rezerwy krótkoterminowe		
Rezerwa na rekultywację	233	130
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	15.887	12.459
Pozostałe rezerwy	5.238	5.229
Razem rezerwy krótkoterminowe	21.358	17.818
Razem	420.462	340.940

⁽¹⁾ w tym kwota 34.792 tysięcy złotych (31 grudnia 2010: 34.599 tysięcy złotych) obejmująca wartość rezerwy na rekultywację oraz koszty rozbiórki i likwidacji wylączonych z użytkowania instalacji w spółce LOTOS Czechowice S.A. Dokonana przez niezależny podmiot na dzień 31 grudnia 2010 roku ocena stanu środowiska gruntowo-wodnego, budowy geologicznej terenu oraz analiza potencjalnych kosztów stosowania innych metod rekultywacji w LOTOS Czechowice S.A. pozwoliła na zaktualizowanie rezerwy do wiarygodnego zdaniem Grupy poziomu w wysokości 18.900 tysięcy złotych. Na dzień 31 grudnia 2011 roku wartość rezerwy nie uległa zmianie. W spółce LOTOS Czechowice S.A. zostały również oszacowane przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego koszty rozbiórki i likwidacji wylączonych z użytkowania instalacji. Zaktualizowana na dzień 31 grudnia 2010 roku wartość rezerwy na niezbędne koszty rozbiórki i likwidacji instalacji wylączonych z użytkowania wyniosła 15.699 tysięcy złotych. W ciągu 2011 roku wartość rezerwy wzrosła o 193 tysiące złotych. Na dzień 31 grudnia 2011 roku rezerwa wyniosła 15.892 tysięcy złotych.

Opis założeń aktuarialnych opisano w [Nocie 29.1 \(/dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatkowe-informacje-i-objasnienia/29.-swiadczenia-pracownicze#29-1\)](#) Dodatkowych informacji i objaśnień.

36.1 Zmiana stanu rezerw

W poniższej tabeli przedstawiono zestawienie zmian stanu rezerw:

w tysiącach złotych	Rezerwa na rekultywację	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	Rezerwa na Morskie Kopalnie Ropy ⁽¹⁾	Pozostałe rezerwy ⁽²⁾	Razem
1 stycznia 2010	29.400	98.694	162.426	23.434	313.954
Zwiększenia w tym:	15.210	32.695	25.774	4.778	78.457
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	716	2	718
Rozwiązanie	(3.494)	(6.332)	(1.836)	(17.272)	(28.934)
Wykorzystanie	-	(17.228)	(14)	(5.295)	(22.537)
31 grudnia 2010	41.116	107.829	186.350	5.645	340.940
1 stycznia 2011	41.116	107.829	186.350	5.645	340.940
Zwiększenia w tym:	19.668	42.013	38.148	4.001	103.830
- objęcie kontrolą GK AB LOTOS Geonafta	14.703	555	-	66	15.324
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	1.184	70	5.328	-	6.582
Rozwiązanie	(227)	(4.179)	(1.898)	(875)	(7.179)

Wykorzystanie	-	(10.386)	(14)	(2.973)	(13.373)
Przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	(3.476)	-	(280)	(3.756)
31 grudnia 2011	60.557	131.801	222.586	5.518	420.462

(1) Na dzień 31 grudnia 2011 roku Zarząd spółki LOTOS Petrobaltic S.A. dokonał analizy kosztów niezbędnych do poniesienia w celu likwidacji Morskich Kopalni Ropy na obszarach górniczych B - 3 i B - 8, eksploatacyjnych także w latach poprzednich. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, że koszty niezbędne do poniesienia w przyszłości na likwidację Morskich Kopalni Ropy na obszarach górniczych w okresie 2011 roku wrosły z tytułu zmiany przewidywanych wydatków związanych ze zmianą cen o kwotę 2.967 tysięcy złotych (2010: 8.906 tysięcy złotych) oraz upływ czasu i związanej z nim zmianą w wartości pieniądza w czasie o kwotę 8.760 tysięcy złotych odniesioną w ciężar kosztów finansowych roku 2011 (2010: 8.038 tysięcy złotych).

Spółka LOTOS Exploration and Production Norge AS na dzień bilansowy 31 grudnia 2011 roku prezentuje rezerwę na przyszłe koszty likwidacji Morskich Kopalni Ropy na złożu YME w wysokości 104.060 tysięcy NOK (co stanowi równowartość 59.065 tysięcy złotych w według średniego kursu NOK obowiązującego przez NBP na dzień 31 grudnia 2011 roku). Planowany termin likwidacji aktywów trwałych Morskich Kopalni Ropy na złożu YME i rekultywacji terenu przypada na rok 2021.

W stosunku do stanu rezerwy ustalonej na dzień 31 grudnia 2010 roku, wnoszącej 64.400 tysięcy NOK (32.657 tysięcy złotych w według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31 grudnia 2010 roku), nastąpił wzrost rezerwy o doszacowanie przyszłych kosztów o kwotę 35.823 tysiące NOK (20.333 tysiące złotych w według kursu obowiązującego dla NOK przez NBP na dzień 31 grudnia 2011 roku) (2010: 12.129 tysięcy NOK, tj. 6.151 tysiące złotych w według kursu obowiązującego dla NOK przez NBP na dzień 31 grudnia 2010 roku) oraz o dyskonto prezentujące szacunek zmiany w wartości pieniądza w czasie w wysokości 3.864 tysiące NOK (2.193 tysiące złotych w według kursu obowiązującego dla NOK przez NBP na dzień 31 grudnia 2011 roku) (2010: 4.097 tysiące NOK, tj. 2.078 tysiące złotych w według kursu obowiązującego dla NOK przez NBP na dzień 31 grudnia 2010 roku). Zmniejszenie w wartości rezerwy nastąpiło z tytułu rzeczywistego wykorzystania o kwotę 27 tysięcy NOK (15 tysięcy złotych w według kursu obowiązującego dla NOK przez NBP na dzień 31 grudnia 2011 roku) (2010: 27 tysięcy NOK, tj. 14 tysiące złotych w według kursu obowiązującego dla NOK przez NBP na dzień 31 grudnia 2010 roku).

Na zmianę w wartości rezerwy wpłynęło również jej rozwiązanie o kwotę naliczonego i odprowadzonego na konto bankowe Funduszu Likwidacyjnego Zakładu Górniczego odpisu (tworzonego zgodnie z ustawą z dnia 4 lutego 1994 roku - Prawo Geologiczne i Górnicze oraz Rozporządzeniem Ministra Gospodarki z dnia 24 czerwca 2002 roku). Za rok 2011 kwota ta dla złoża B - 3 i B - 8 wyniosła łącznie: 1.898 tysięcy złotych (2010: 1.836 tysięcy złotych). Na dzień 31 grudnia 2011 roku rezerwa na likwidację zakładu górniczego Morskich Kopalni Ropy B - 3 i B - 8 wyniosła łącznie 163.522 tysięcy złotych (31 grudnia 2010: 153.693 tysięcy złotych), zaś wartość dotycząca jej aktywów wyniosła 76.241 tysięcy złotych na dzień 31 grudnia 2011 roku (31 grudnia 2010: 82.901 tysięcy złotych).

(2) na pozycję pozostałych rezerw składają się pozycje zaprezentowane poniższej tabeli:

w tysiącach złotych	Fundusz Celowy ⁽³⁾	Rezerwa na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na restrukturyzację	Pozostałe	Razem
1 stycznia 2010	1.463	12.300	2.464	7.207	23.434
Zwiększenia w tym:	1.000	-	-	3.778	4.778
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	2	2
Rozwiązanie	-	(12.103)	(1.028)	(4.141)	(17.272)
Wykorzystanie	(1.966)	-	(292)	(3.037)	(5.295)
31 grudnia 2010	497	197	1.144	3.807	5.645
1 stycznia 2011	497	197	1.144	3.807	5.645
Zwiększenia w tym:	1.500	21	1.576	904	4.001
- objęcie kontrolą CK AB LOTOS Geonafta	-	-	-	66	66
Rozwiązanie	-	-	-	(875)	(875)
Wykorzystanie	(844)	-	(393)	(1.736)	(2.973)
Przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	(3.476)	-	(280)	(3.756)
31 grudnia 2011	1.153	218	2.327	1.820	5.518

(3) W dniu 27 czerwca 2011 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Grupy LOTOS S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału w wyniku za 2010 rok. Zgodnie z treścią uchwały część zysku netto Spółki w kwocie 1.500 tysięcy złotych została przeznaczona na fundusz celowy Spółki przeznaczony na finansowanie przez Grupę LOTOS S.A. przedsięwzięć społecznych. Spółka tworzy rezerwę na Fundusz Celowy w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W okresie roku zakończonym 31 grudnia 2011 roku Spółka wykorzystwała środki z funduszu w kwocie 844 tysięcy złotych (2010: 1.966 tysięcy złotych).

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część